

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: U&K TOITLUSTUS OÜ

registrikood: 11758355

tänavamaja ja korteri number: Nooruse 4-2

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45201

telefon: +372 53716767, +372 53500495

e-posti aadress: kersti.siniallik@mail.ee, urmas.lindlo@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ U&K Toitlustus alustas tegevust november 2009.a. Põhitegevuseks on toitlustamine ja 2011.a lisandus koolitus toitlustamise alal.

2015.a müügitulu oli 123691 eurot. Võrreldes 2014.a vähenes müügitulu 32%.

Töötajate keskmine arv 2015.a oli 6. Töötajate töötasude kogusumma oli 36 137 eurot. Ettevõtte juhatus on 2 liikmeline.

2015 mais lõppes rendileping. Seoses sellega koondasime 3 töötajat. momenditoitlustamine ühes söögikohas. lisaks pakkume catering teenust.

Majandusruumi mõju: Ülemaailmne majanduslangus mõjutab tugevalt toitlustustegevust. Selleks et kohaneda oleme püüdnud kohvikukülastajatele pakkuda võimalikult erinevaid ja laialdasi toitlustus võimalusi.

OÜ U&K Toitlustus olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2015	31.12.2014
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu)%	0	0,5 %
Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,75	0,78
Võlakordaja (kohustused/kohustused ja omakapital)	0,76	0,85

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 143	539	2
Nõuded ja ettemaksed	0	6 496	
Varud	16 736	38 223	3
Kokku käibevara	17 879	45 258	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 246	22 407	5
Kokku põhivara	13 246	22 407	
Kokku varad	31 125	67 665	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 235	12 179	
Võlad ja ettemaksed	13 441	45 584	6
Kokku lühiajalised kohustused	23 676	57 763	
Kokku kohustused	23 676	57 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 150	3 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 453	915	
Kokku omakapital	7 449	9 902	
Kokku kohustused ja omakapital	31 125	67 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	123 691	182 080	9
Muud äritulud	484	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 229	-80 344	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 981	-35 596	
Tööjõukulud	-48 350	-61 369	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 607	-1 973	
Muud ärikulud	-982	-1 276	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 974	1 522	
Intressikulud	-479	-607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 453	915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 453	915	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 974	1 522	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 607	1 973	
Kokku korrigeerimised	-4 607	1 973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 496	1 249	
Varude muutus	21 494	-1 781	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 089	1 657	
Makstud intressid	-479	-607	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 159	4 013	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 366	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 170	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 407	-413	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 763	-413	
Kokku rahavood	604	234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	539	305	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	604	234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 143	539	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 752	3 235	8 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)		915	915
31.12.2014	5 752	4 150	9 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 453	-2 453
31.12.2015	5 752	1 697	7 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ U&k Toitlustus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 65 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse

Põhivara arvelevõtmise alampiir 65

Tulud

Tulu kaupade ja teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ja pangas	1 143	539
Kokku raha	1 143	539

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	16 736	38 223
Kokku varud	16 736	38 223

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 766	4 146
Üksikisiku tulumaks	414	1 419
Erisoodustuse tulumaks	34	0
Sotsiaalmaks	1 583	3 702
Kohustuslik kogumispension	51	270
Töötuskindlustusmaksed	58	313
Intress	81	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 987	9 850

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	34 076	34 076	5 327	39 403
Akumuleeritud kulum	-15 439	-15 439	-2 950	-18 389
Jääkmaksumus	18 637	18 637	2 377	21 014
Ostud ja parendused	2 250	2 250	1 116	3 366
Amortisatsioonikulu	-1 704	-1 704	-269	-1 973
31.12.2014				
Soetusmaksumus	36 326	36 326	6 443	42 769
Akumuleeritud kulum	-17 143	-17 143	-3 219	-20 362
Jääkmaksumus	19 183	19 183	3 224	22 407
Amortisatsioonikulu	-4 607	-4 607		-4 607
Muud muutused	-1 330	-1 330	-3 224	-4 554
31.12.2015				
Soetusmaksumus	26 350	26 350	0	26 350
Akumuleeritud kulum	-13 104	-13 104	0	-13 104
Jääkmaksumus	13 246	13 246	0	13 246

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 645	7 645
Võlad töövõtjatele	1 809	1 809
Maksuvõlad	3 987	3 987
Kokku võlad ja ettemaksed	13 441	13 441
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 736	30 736
Võlad töövõtjatele	4 998	4 998
Maksuvõlad	9 850	9 850
Kokku võlad ja ettemaksed	45 584	45 584

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	7 645	30 736
Kokku võlad tarnijatele	7 645	30 736

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 809	4 518
Kokku võlad töövõtjatele	1 809	4 518

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 691	182 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 691	182 080
Kokku müügitulu	123 691	182 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	123 691	182 080
Kokku müügitulu	123 691	182 080

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	38 291	76 342
Transpordikulud	4 938	4 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 229	80 344

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	36 137	45 701
Sotsiaalmaksud	12 213	15 668
Kokku tööjõukulud	48 350	61 369
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 005	8 511

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2016

U&K TOITLUSTUS OÜ (registrikood: 11758355) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LINDLO	Juhatuse liige	19.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 453
Kokku	1 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 453
Kokku	1 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	123691	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Siniallik	47010285238		40000 EEK
Urmas Lindlo	37103135210		50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53716767
Mobiiltelefon	+372 53500495
E-posti aadress	kersti.siniallik@mail.ee
E-posti aadress	urmas.lindlo@neti.ee